

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)

Plungės rajono savivaldybė (iždas)

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. kodas 188714469, Vytauto g. 12, Plungė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 m. rugsėjo mėn. 30 d. DUOMENIS

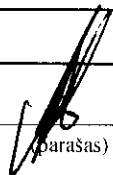
2015.12.04 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2015-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2014-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		138.615,93	158.646,20
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
II	Ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas	1.	138.615,93	158.646,20
IV	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		4.727.373,45	2.088.673,78
I	Atsargos		0,00	0,00
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II	Išankstiniai apmokėjimai		0,00	0,00
III	Per vienus metus gautinos sumos	2.	2.297.950,49	1.907.988,22
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		69.996,52	160.900,25
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		2.304,11	23.930,89
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2.217.257,47	1.706.229,65
III.6	Kitos gautinos sumos		8.392,39	16.927,43
IV	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.	2.429.422,96	180.685,56
	IŠ VISO TURTO:		4.865.989,38	2.247.319,98
D.	FINANSAVIMO SUMOS		938.914,37	0,00
I	Iš valstybės biudžeto	4.	938.914,37	0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		8.858.882,89	7.580.039,66
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		4.581.523,50	5.036.770,64
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	5.	4.581.523,50	5.036.770,64
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4.277.359,39	2.543.269,02
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	5.	1.497.842,76	561.482,50
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		267.000,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	6.	0,00	0,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	0,00

II.8	Gražintini mokesčiai, imokos ir jų permokos	7.	201,84	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		0,00	0,00
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	8.	2.497.017,79	1.970.017,64
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9.	15.297,00	11.768,88
F.	GRYNASIS TURTAS		-4.931.807,88	0,00
I	Rezervai		0,00	0,00
II	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-4.931.807,88	-5.332.719,68
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	10.	400.912,09	769.682,42
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-5.332.719,97	-6.102.402,10
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		4.865.989,38	2.247.319,98

Administracijos direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Albertas Krauleidis
(vardas ir pavardė)

Finansų ir biudžeto skyriaus vyr. specialistė
(vyriausiasis buhalteris (bualteris))


(parašas)

Dalia Merkevičiienė
(vardas ir pavardė)

**(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų
veiklos rezultatų ataskaitos forma)
Plungės rajono savivaldybė (išdas)**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. kodas 188714469, Vytauto g. 12, Plungė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 m. rugsėjo mėn. 30 d. DUOMENIS**

2015.12.04 Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2015.01.01 - 2015.09.30	Pratęjęs ataskaitinis laikotarpis 2014.01.01 - 2014.09.30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		9.935.435,65	8.394.666,67
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	11.	56.315,00	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		9.157.730,01	7.578.104,17
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		9.157.730,01	7.578.104,17
II.1.1.	Mokesčių pajamos	12.	9.157.730,01	7.578.104,17
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma		0,00	0,00
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		0,00	0,00
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		0,00	0,00
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		721.390,64	816.562,50
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	13.	721.390,64	816.562,50
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	14.	9.460.678,27	8.215.072,09
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		895,20	5.680,20
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0,00	0,00
III.	FINANSAVIMO		9.459.783,07	8.209.391,89
IV.	KITOS		0,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		474.757,38	179.594,58
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		0,00	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	15.	-73.845,29	-95.711,95
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	-2.965,42
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		400.912,09	80.917,21
II.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	16.	400.912,09	80.917,21

Administracijos direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Albertas Krauleidis

(vardas ir pavardė)

Finansų ir biudžeto skyriaus vyr. specialistė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Dalia Merkevičienė

(vardas ir pavardė)

PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188714469, Vytauto g. 12, LT-90123 Plungė

PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS IŽDO 2015 METŲ III KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Plungės rajono savivaldybės išdas (toliau – Savivaldybės išdas) yra juridinio asmens teisių neturintis fondas, Savivaldybės ištekliams kaupti, valdyti ir naudoti.

Savivaldybės išdo steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Plungės rajono savivaldybės administracija (toliau – Savivaldybės administracija) – Savivaldybės biudžetinė įstaiga, kuri buvo įregistruota 1998 m. vasario 27 d., rejestro Nr. 004014, įstaigos kodas 188714469. Savivaldybės administracijos buveinė: Vytauto g. 12, LT- 90123 Plungė.

Savivaldybės išdo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų Savivaldybės finansinių išteklių valdymą ir jų naudojimą Savivaldybės tarybos patvirtintoms socialinėms ir ekonominėms bei kitoms programoms įgyvendinti, savivaldybių biudžetinėms įstaigoms išlaikyti ir viešųjų paslaugų teikimui organizuoti.

Savivaldybės išdo apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia Savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys – Finansų ir biudžeto skyrius.

Savivaldybės išdo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2015 m. rugsėjo 30d. apskaitos duomenis.

Savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais.

Savivaldybės išdas kontroliuojamų, asocijuotų subjektų ir filialų neturi.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos Plungės rajono savivaldybės išdo veiklai, finansinių ataskaitų sudarymo dieną nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Savivaldybės išdo finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikos finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS), kurie taikomi išteklių fondo apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms sudaryti.

Savivaldybės išdas taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Savivaldybės išdo buhalterinė apskaita tvarkoma naudojant kompiuterinę apskaitos sistemą „myLOBster“.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu Didžiojoje knygoje.

Apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis šiais apskaitos principais: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginių mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai nuo 2015 metų sausio 1 d. apskaitoje registruojami eurai ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Finansinis turtas

Savivaldybės išdo finansinį turtą sudaro per vienerius metus gautinos sumos ir pinigai.

Per vienerius metus gautinos sumos – per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos gautinos sumos. Šios sumos finansinės būklės ataskaitoje parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Per vienerius metus gautinos sumos skirstomos į:

- gautinus mokesčius;
- gautinas finansavimo sumas;
- gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas;
- sukauptas gautinas sumas;
- kitas gautinas sumas (pvz., gautinos sumos iš rinkliavų, baudų, gautinos palūkanos, gautinos grąžintinos finansavimo sumos ir kt.).

Pinigams priskiriami Lietuvos komercinių bankų sąskaitose laikomi pinigai eurai ir užsienio valiuta. Finansinės būklės ataskaitoje pinigai priskiriami prie trumpalaikio turto, nes pinigų naudojimo arba disponavimo jais laikas nėra apribotas ilgiau nei 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumoms priskiriama:

- valstybės biudžeto asignavimai;
- specialioji tikslinė dotacija;
- bendrosios dotacijos kompensacija;
- neatlygintinai gautos lėšos iš užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;
- kitos finansavimo sumos.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Asignavimų valdytojams perduotos finansavimo sumos, kurios buvo gautos iš valstybės biudžeto, išdo sąnaudomis nepripažįstamos, bet registruojamos perduotos finansavimo sumos.

Visos gautinos, gautos ir perduotos finansavimo sumos Savivaldybės išdo apskaitoje yra grupuojamos pagal finansavimo sumų paskirtį. Gautos finansavimo sumos, priskiriamos finansavimo sumoms kitoms išlaidoms. Gautų finansavimo sumų pergrupavimas nepiniginiam turtui, atliekamas pateikiant mokėjimo paraišką.

Finansavimo sąnaudos pripažįstamos, kai asignavimų valdytojai finansuojami iš Savivaldybės biudžeto pajamų.

Finansiniai įsipareigojimai

Savivaldybės išde visi įsipareigojimai yra finansiniai įsipareigojimai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Prie ilgalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriamos ilgalaikės vidaus paskolos. Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama: ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis, mokėtinos finansavimo sumos, grąžintinos finansavimo sumos ir kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Finansinės būklės ataskaitoje trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai parodomi įsigijimo savikaina, atėmus apmokėtas sumas.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tik tuomet, jei patiriamos sąnaudos, kurioms finansavimo sumos gautos.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas Savivaldybės išde sudaro palūkanų, baudų ir delspinigių pajamos.

Palūkanų pajamomis pripažįstamos pajamos, gaunamos už teigiamą lėšų likutį einamosiose banko sąskaitose ir pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos Finansų ministerijos pateiktą informaciją, reikalingą Savivaldybės išdui finansinėms ataskaitoms sudaryti .

Pajamomis laikoma tik išdo gaunama ekonominė nauda. Išdo pajamomis pripažįstamos:

- -Asignavimų valdytojų surinktos pajamos, jei asignavimų valdytojas yra atsakingas už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas savivaldybės biudžetui ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais.
- -Asignavimų valdytojų uždirbtos pajamos, kurias jie teisės aktų nustatyta tvarka turi neatlygintinai pervesti į Savivaldybės biudžetą.

Išdo pajamomis pripažįstamos tik tos lėšos, kurios neturi būti gražintos turtą pardavusiems subjektams. Jei gaunamos įplaukos už biudžetinių įstaigų suteiktas paslaugas, kurios turės būti gražintos toms pačioms biudžetinėms įstaigoms, pajamos nepripažįstamos.

Sąnaudos

Finansavimo sąnaudos Savivaldybės išdo apskaitoje pripažįstamos tuomet, kai Savivaldybės išdas registruoja asignavimų valdytojams pervestinas finansavimo sumas iš Savivaldybės biudžeto ir pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas registruoja sukauptas finansavimo sąnaudas.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas Savivaldybės išde sudaro palūkanų sąnaudos už gautas paskolas, delspinigių sąnaudos už laiku nesumoktas paskolas ir palūkanas.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Savivaldybės išdo apskaitoje neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose. Prie neapibrėžtųjų įsipareigojimų savivaldybės išde priskiriamos savivaldybės suteiktos garantijos dėl paskolų.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Segmentai

Veiklos segmentas pagal valstybės funkciją – veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos atlikimą. Segmentai išskiriami pagal atliekamas valstybės valdymo funkcijas:

- bendrųjų valstybės paslaugų,
- gynybos,

- viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos,
- ekonomikos,
- aplinkos apsaugos,
- būsto ir komunalinio ūkio,
- sveikatos apsaugos,
- poilsio, kultūros ir religijos,
- švietimo,
- socialinės apsaugos.

Prie tam tikro segmento priskirtas sąnaudas sudaro sumos, kurios tiesiogiai priskiriamos prie segmento, ir sumos, kurios gali būti netiesiogiai, tačiau pagrįstai priskiriamos prie segmento. Jei sąnaudų priskyrimo prie konkretaus segmento pagrindas yra neaiškus, šios sumos priskiriamos prie didžiausių Savivaldybės veiklos dalį apimančio segmento.

Tarpusavio užskaita

Sudarant finansines ataskaitas, finansinis turtas ir įsipareigojimai, taip pat pajamos ir sąnaudos parodomos atskirai. Tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS numato būtent tokias užskaitas.

Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas

Apskaitos politika keičiama, kai keičiasi VSAFAS ar kiti buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojantys teisės aktai. Apskaitos politikos keitimas apskaitoje registruojamas ir finansinėse ataskaitose parodomas retrospektyviai, išskyrus atvejus, kai VSAFAS pakeitimuose nurodyta, kad turi būti taikomas perspektyvinis būdas.

Klaidos pastebėtos po finansinių ataskaitų sudarymo skirstomos į esmines ir neesmines. Neesminės klaidos taisomos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos pastebėtos, koregavimą parodant toje pačioje finansinių ataskaitų eilutėje, kurioje buvo padaryta klaida. Esminės klaidos taisomos retrospektyviai, klaidų poveikį perviršiui ar deficitui parodant atskiroje Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Esminėmis klaidomis laikomos klaidos, kai klaidos suma (vienos arba kelių klaidų suma) yra didesnė nei 0,01 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų ir mokesčių pajamų sumos.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalaikis finansinis turtas.

Ilgalaikės gautinos sumos sudaro 138 615,93 Eur. Iš jų 138 299,35 Eur sumą sudaro gautinos sumos už už perleistas uždarnosios akcinės bendrovės „Telšių regiono atliekų centras“ akcijas ir 316,58 Eur sudaro gautinos sumos už išsimokėtinai parduotus butus fiziniams asmenims.

2. Per vienerius metus gautinos sumos.

2015 m. rugsėjo 30 d. Savivaldybės išdo per vienerius metus gautinos sumos sudarė 2 297 950,49 Eur. Gautini mokesčiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 69 996,52 Eur.

Didžiąją dalį gautinų mokesčių sudaro gautinas gyventojų pajamų mokestis – 57 403,87 Eur ir gautinas nekilnojamojo turto mokestis – 12 592,65 Eur.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 2 304,11 Eur. Tai yra gautina suma už parduotą žemę, kuri užregistruota pagal Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos pateiktą ataskaitą, reikalingą registruojant apskaičiuotas pervestinas sumas ir sukauptas pervestinas sumas.

Didžiausią dalį per vienerius metus gautinų sumų sudaro sukauptos gautinos sumos – 2 217 257,47 Eur. Užregistruotų sukauptų pervestinių pajamų iš mokesčių sumų, pagal pateiktą Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos ataskaitos S1 formą likutis 661 655,21 Eur, iš jų gyventojų pajamų mokesčio – 531 069,86 Eur, nekilnojamojo turto mokesčio – 40043,48 Eur, žemės mokesčio – 43 511,51 Eur, sukauptos pajamos už valstybinius gamtos išteklius – 38 036,95 Eur ir sukauptos pajamos mokesčio už aplinkos teršimą – 8 993,41 Eur.

Iš valstybės biudžeto sukauptos gautinos finansavimo sumos – 999 210,80 Eur., sukauptos žemės realizavimo pajamos – 35 421,02 Eur. Kitas sukauptas pajamas 19 980,96 Eur sudaro pagal Savivaldybės administracijos duomenis užregistruotos sumos už perleistas uždarusios akcinės bendrovės „Telšių regiono atliekų centras“ akcijas bei už išsimokėtinai parduotus butus. Sukauptos komunalinių patarnavimų rinkliavų pajamos – 227 354,56 Eur. Kitas sukauptas gautinas sumas sudaro sukauptos gražintinos finansavimo sumos užregistruotos pagal biudžetinių įstaigų pateiktas finansavimo sumų pažymas, t.y. Žemaičių dailės muziejaus – 221 311,90 Eur ir Plungės sporto ir rekreacijos centro – 6 316,51 Eur. Sukauptos gautinos palūkanos sudaro 572,50 Eur. Sukauptos baudų, konfiskacijos ir kitų netesybų pajamos sudaro 5 595,40 Eur. Pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos pateiktą formą S1 užregistruota 5 457,95 Eur pajamų iš baudų už pavėluotus atsiskaitymus ir pagal Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos formą S6 užregistruota delpinigių 137,45 Eur..

Kitos gautinos sumos – 3 141,32 Eur, iš kurių 2 830,46 Eur sudaro gautina komunalinių patarnavimų rinkliava už atliekų surinkimą ir tvarkymą, gautinos valstybės rinkliavos – 221,00 Eur, gautinos vietinės rinkliavos – 44,00 Eur ir gautinos palūkanos 45,86 Eur.

3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Savivaldybės išdo banko sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis 2 429 422,96 Eur. Mokinio krepšelio lėšų likutis – 619 716,44 Eur. Aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos lėšų likutis – 48 426,85 Eur, viešojo sektoriaus subjektų pervestos pajamos už teikiamas paslaugas, kurias jie turi teisę susigrąžinti sudaro 85 552,60 Eur. Valstybės biudžeto lėšos – 319 197,93 Eur ir likusi 1 356 529,14 Eur dalis priklauso Savivaldybės savarankiškosioms funkcijoms atlikti.

4. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumas sudaro iš valstybės biudžeto gautų finansavimo sumų, skirtų perduoti kitiems viešojo sektoriaus subjektams jų programoms ir pavedimams vykdyti, likutis – 938 914,00 Eur.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumas pateikiama 20 VSAFAS 4 priede (pridedama).

5. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai ir ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis.

Metų pradžiai Savivaldybės finansiniai įsipareigojimai už gautas paskolas sudarė 5 598 253,15 Eur. Per 2015 metų III ketvirtčius Savivaldybė paėmė 895 987,31 Eur ilgalaikių paskolų investiciniams projektams finansuoti. Negrąžintų paskolų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 6 079 366,26 Eur. Tame skaičiuje ilgalaikių įsipareigojimų dalis sudaro 4 581 523,50 Eur, o ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis sudaro 1 497 842,76 Eur. Pagal 2015 m. birželio 1 d. sutartį Dėl trumpalaikės paskolos Nr.2S-9/BT6-01-252 gauta 567 000,00 Eur Lietuvos Respublikos finansų ministerijos trumpalaikė paskola. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai trumpalaikės paskolos likutis 267 000,00 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai Savivaldybės prisiimti įsipareigojimai pagal garantijas dėl Savivaldybės kontroliuojamų įmonių paskolų sudaro 973 585,23 Eur.

6. Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos.

Mokėtinų finansavimo sumų likučio viešojo sektoriaus subjektams III ketvirčio pabaigoje nebuvo užregistruota.

7. Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos.

Gražintinų mokesčių, įmokų ir jų permokų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota 201,84 Eur. Šią sumą sudaro gautos fizinių asmenų žemės mokesčio permokos 179,80 Eur, mokesčių už aplinkos teršimą permokos 20,79 Eur ir mokesčių už valstybinius gamtos išteklius permokos 1,25 Eur.

8. Sukauptos mokėtinos sumos.

Sukauptos mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2 497 017,79 Eur. Pagal viešojo sektoriaus subjektų pateiktas pažymas dėl finansavimo sumų, užregistruotos sukauptos mokėtinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto lėšų 999 210,80 Eur ir sukauptos finansavimo sąnaudos iš Savivaldybės biudžeto lėšų 1 394 414,48 Eur. Sukauptos mokėtinos palūkanos sudarė 17 839,91 Eur. Savivaldybės išdas liko skolingas viešajam sektoriui 85 552,60 Eur, kadangi negražino jų uždirbtų lėšų už paslaugas ir nuomą.

9. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Gautos permokos nuomos mokesčio už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenių fondo telkinius sudarė 1 101,42 Eur ir delspinigių permokos 16,52 Eur. Pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos pateiktą ataskaitą užregistruota delspinigių ateinančių laikotarpių pajamų ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 14 179,06 Eur.

10. Einamųjų metų perviršis ar deficitas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai einamųjų metų perviršis lygus 400 912,09 Eur. Ankstesnių metų perviršis ar deficitas padidėjo 0,29 Eur dėl konvertavimo paklaidų pereinant prie naujos valiutos – euro.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

11. Finansavimo pajamos.

Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto savo veiklai suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 56 315,00 Eur. Ši finansavimo suma buvo panaudota paskolų grąžinimui.

12. Mokesčių pajamos.

2015 rugsėjo 30 d. mokesčių pajamos sudarė 9 157 730,01 Eur. Didžiausią dalį mokesčių pajamų sudaro gyventojų pajamų mokestis – 8 759 191 69 Eur. Savivaldybės gyventojų pajamų mokesčio sumas sudaro: Lietuvos Respublikos finansų ministerijos pervestos lėšos, skirtos gyventojų pajamų mokesčiui ir savivaldybių išlaidų struktūrų skirtumams išlyginti, ir Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos pervestas gyventojų pajamų mokestis.

Apskaičiuotos nekilnojamojo turto pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo 323 158,06 Eur, apskaičiuoti mokesčiai už valstybinius gamtos išteklius – 30 431,59 Eur, pajamos už aplinkos teršimą – 38 790,74 Eur, paveldimo turto pajamos - 6 202,79 Eur.

13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

2015 m. rugsėjo 30 d. Savivaldybės pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė 721 390,64 Eur. Didžiausią dalį pagrindinės veiklos kitų pajamų sudaro pajamos iš rinkliavų – 664 132,30 Eur. Apskaičiuotos rinkliavų pajamos už komunalinius patarnavimus sudaro 624 043,82 Eur. Pajamos iš valstybės rinkliavų 29 637,52 Eur ir vietinių rinkliavų 10450,96 Eur. Pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo sudaro 52 030,99 Eur., tame skaičiuje pajamos iš žemės pardavimo – 32 056,96 Eur.

14. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Savivaldybės pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro finansavimo sumų sąnaudos.

2015 m. rugsėjo 30 d. finansavimo sąnaudos sudarė 9 459 783,07 Eur. Finansavimo sąnaudos, pripažintos registruojant iš Savivaldybės biudžeto pajamų ir skolintų lėšų mokėtinas finansavimo sumas viešojo sektoriaus subjektams – 9 493 794,52 Eur ir per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos viešojo sektoriaus subjektų sukauptos finansavimo sąnaudos pagal pateiktas pažymas – (34 011,45) Eur.

15. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Savivaldybės biudžeto finansinės ir investicinės veiklos pajamos 2015 m. rugsėjo 30 d. sudarė 19 296,12 Eur, tai palūkanų pajamos už lėšų likutį einamosiose banko sąskaitose, apskaičiuotos palūkanų pajamos ir apskaičiuotų baudų ir delspinigių pajamos.

Palūkanų sąnaudos už gautas paskolas 2015 m. rugsėjo 30d. sudarė – 93 141,41 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansinės ir investicinės veiklos rezultatas buvo (73 845,29) Eur.

16. Grynasis perviršis ar deficitas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai pajamų užregistruota daugiau negu patirta veiklos sąnaudų, todėl 2015 metų rugsėjo 30 d. Savivaldybės išdo perviršis yra 400 912,09 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Administracijos direktorius



Albertas Krauleidis

Finansų ir biudžeto skyriaus vyr. specialistė
Dalia Merkevičienė, tel. (8 448) 73 113

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

(Eur)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį [2015.01.01 - 2015.09.30]										
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintai gautas turas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	IK valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	0	9195660	0	0	8200370	0	56315	0	61	0	938914
1.1.	nepinginiam turtui įsigyti	0	0	1198390	0	1198390	0	0	0	0	0	0
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	9195660	-1198390	0	7001980	0	56315	0	61	0	938914
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.	nepinginiam turtui įsigyti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti);	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.	nepinginiam turtui įsigyti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Iš kitų šaltinių;	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1.	nepinginiam turtui įsigyti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Iš viso finansavimo sumų	0	9195660	0	0	8200370	0	56315	0	61	0	938914

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis